

**Tørring VVS A/S**  
**Sønderbrogade 91, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**2021**

---

**CVR-nr. 12 89 66 89**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2022.

---

Evabeth Margrethe Videslet Mønster  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Tørring VVS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 23. marts 2022

### Direktion

Claus Sparvath Karlskov

### Bestyrelse

Evabeth Margrethe Videslet Mønster  
formand

Kamilla Karlskov

Claus Sparvath Karlskov

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i Tørring VVS A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tørring VVS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tørring, den 23. marts 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard

statsautoriseret revisor  
mne32857

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tørring VVS A/S Sønderbrogade 91 7160 Tørring
	CVR-nr.: 12 89 66 89
	Stiftet: 31. marts 1989
	Hjemsted: Hedensted Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 33. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Evabeth Margrethe Videslet Mønster, formand Kamilla Karlskov Claus Sparvath Karlskov
<b>Direktion</b>	Claus Sparvath Karlskov
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
<b>Modervirksomhed</b>	Claus Karlskov Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i reparation og nybyggeri inden for VVS-branchen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27.904 t.kr. mod 24.674 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.748 t.kr. mod 3.310 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tørring VVS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på sagen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, salg/reklame incl. tab på debitorer, bildrift incl. leasingydelse, lokaler og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tørring VVS A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.903.884</b>	<b>24.673.966</b>
1 Personaleomkostninger	-21.548.861	-19.146.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.323.263	-1.064.664
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.031.760</b>	<b>4.462.908</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	1.671
Andre finansielle indtægter	2.246	947
2 Øvrige finansielle omkostninger	-217.987	-183.603
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.816.019</b>	<b>4.281.923</b>
3 Skat af årets resultat	-1.068.008	-971.957
<b>Årets resultat</b>	<b>3.748.011</b>	<b>3.309.966</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	748.011	309.966
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.748.011</b>	<b>3.309.966</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	466.667	606.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>466.667</u>	<u>606.667</u>
5 Grunde og bygninger	4.691.437	4.904.554
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.541.652	2.408.996
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.233.089</u>	<u>7.313.550</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	94.000	129.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.000</u>	<u>129.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.793.756</u></b>	<b><u>8.049.217</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	4.119.000	2.917.800
Varebeholdninger i alt	<u>4.119.000</u>	<u>2.917.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.077.665	4.805.790
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.440.600	4.797.300
Tilgodehavende selskabsskat	0	210.918
Andre tilgodehavender	1.102.400	1.965.630
Periodeafgrænsningsposter	80.833	52.500
Tilgodehavender i alt	<u>11.701.498</u>	<u>11.832.138</u>
Likvide beholdninger	1.807.491	1.747.304
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.627.989</u></b>	<b><u>16.497.242</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.421.745</u></b>	<b><u>24.546.459</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	6.714.995	5.966.984
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.214.995</u></b>	<b><u>9.466.984</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
8	Hensættelser til udskudt skat	1.465.825	1.309.275
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.465.825</u></b>	<b><u>1.309.275</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.700.634	2.027.865
	Kreditinstitutter i øvrigt	73.210	153.390
	Anden gæld	0	1.717.107
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.773.844</u>	<u>3.898.362</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	406.547	405.550
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	45.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.288.951	3.068.487
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.837.372	3.079.743
10	Selskabsskat	503.458	0
	Anden gæld	2.885.753	3.318.058
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.967.081</u>	<u>9.871.838</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>13.740.925</u></b>	<b><u>13.770.200</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.421.745</u></b>	<b><u>24.546.459</u></b>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		



**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	5.657.018	3.000.000	9.157.018
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>309.966</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.309.966</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	5.966.984	3.000.000	9.466.984
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>748.011</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.748.011</u>
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>6.714.995</b></u>	<u><b>3.000.000</b></u>	<u><b>10.214.995</b></u>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	18.543.668	16.691.760
Pensioner	2.592.102	2.156.393
Andre omkostninger til social sikring	155.089	144.181
Personalemkostninger i øvrigt	258.002	154.060
	<u>21.548.861</u>	<u>19.146.394</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>42</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	126.546	70.709
Andre finansielle omkostninger	91.441	112.894
	<u>217.987</u>	<u>183.603</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	911.458	941.082
Regulering af udskudt skat	156.550	30.875
	<u>1.068.008</u>	<u>971.957</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	700.000	0
Tilgang i årets løb	0	700.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-93.333	0
Årets af-/nedskrivninger	-140.000	-93.333
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-233.333</u>	<u>-93.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>466.667</u>	<u>606.667</u>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	8.337.202	8.337.202
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.337.202</b>	<b>8.337.202</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.432.648	-3.219.531
Årets af-/nedskrivninger	-213.117	-213.117
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.645.765</b>	<b>-3.432.648</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.691.437</b>	<b>4.904.554</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2021	8.000.000	8.000.000
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.642.590	4.652.773
Tilgang i årets løb	1.118.746	1.559.408
Afgang i årets løb	-615.076	-569.591
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.146.260</b>	<b>5.642.590</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.233.594	-2.913.389
Årets af-/nedskrivninger	-970.146	-758.214
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	599.132	438.009
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.604.608</b>	<b>-3.233.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.541.652</b>	<b>2.408.996</b>
<b>7. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	222.500	227.690
Afgang i årets løb	-62.500	-5.190
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>222.500</b>
Nedskrivninger primo	-93.500	-95.820
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	27.500	2.320
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-66.000</b>	<b>-93.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>94.000</b>	<b>129.000</b>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.309.275	1.278.400
Udskudt skat af årets resultat	<u>156.550</u>	<u>30.875</u>
	<u><b>1.465.825</b></u>	<u><b>1.309.275</b></u>

## 9. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.027.001	326.367	1.700.634	402.668
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>153.390</u>	<u>80.180</u>	<u>73.210</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.180.391</b></u>	<u><b>406.547</b></u>	<u><b>1.773.844</b></u>	<u><b>402.668</b></u>

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>10. Selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-210.918	754.410
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>210.918</u>	<u>-754.410</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	911.458	941.082
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-408.000</u>	<u>-1.152.000</u>
	<u><b>503.458</b></u>	<u><b>-210.918</b></u>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.027 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.691 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.600 t.kr. og skadesløsbrev på 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 153 t.kr., er der givet pant i personbil Toyota RAV4, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 165 t.kr.

## Noter

---

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	4.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.078
Driftsinventar og driftsmateriel	2.542
Immaterielle anlægsaktiver (goodwill mv.)	467

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 3 stk. leasingkontrakter vedrørende varebiler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 103 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15-36 måneder og en samlet restleasingydelse på 298 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Middelfart Sparekasse og Tryg har stillet arbejdsgarantier på 3.050 t.kr. overfor tredjemand pr. 31. december 2021.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Claus Karlskov Holding ApS, CVR-nr. 29 84 98 11, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.